

Årsrapport

1. januar – 31. december 2020

S/I FGU Vendsyssel

Jørgen H. Jensens Vej 3

9800 Hjørring

281026

Indhold

| | |
|--|----|
| Generelle oplysninger om institutionen..... | 3 |
| Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring..... | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 7 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal..... | 10 |
| Præsentation af institutionen..... | 10 |
| Årets faglige resultater | 13 |
| Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal | 13 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 17 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 17 |
| Usædvanlige forhold | 17 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 17 |
| Forventninger til det kommende år..... | 17 |
| Målrapportering..... | 18 |
| Regnskab | 19 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 19 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december..... | 25 |
| Balance pr. 31. december | 26 |
| Pengestrømsopgørelse | 28 |
| Noter..... | 29 |
| Særlige specifikationer..... | 33 |

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen S/I FGU Vendsyssel
Jørgen H. Jensens Vej 3
9800 Hjørring
Hjemstedskommune: Hjørring

Telefonnummer: 25401503

E-mail: fgu@fguvendsyssel.dk

Hjemmeside: www.fguvendsyssel.dk

CVR-nr. 39815362

| | | | |
|-------------|---------------------------|-------------|---|
| Bestyrelsen | Eskild Sloth Andersen | Formand | Byrådet i Brønderslev kommune |
| | Neil Jacobsen | Næstformand | Bestyrelserne for EUC Nord, Frederikshavn Handelsskole og SOSU Nord |
| | John Karlsson | Medlem | Byrådet i Frederikshavn Kommune |
| | Lone Broe Christiansen | Medlem | Byrådet i Læsø Kommune |
| | Ole Andersen | Medlem | LO Vendsyssel og LO Brønderslev/ Dronninglund |
| | Kim Kanstrup Larsen | Medlem | Dansk Byggeri, LandboNord og DI i forening |
| | Sabina Moltsen | Medlem | Dansk Byggeri, LandboNord og DI i forening |
| | Helmuth Zickert | Medlem | Byrådet i Hjørring Kommune |
| | Michael Bue Nielsen | Næstformand | LO Vendsyssel og LO Brønderslev/ Dronninglund |
| | Anders Brandt Sørensen | Medlem | De fire kommuner i forening |
| | Lykke Reffeldt | Medlem | Medarbejderrepræsentant |
| | Helle Schak Krog | Medlem | Medarbejderrepræsentant uden stemmeret |

Daglig ledelse Direktør, Karen Marie Schytter

Institutionens formål Institutionens formål er at tilbyde undervisning, der giver eleven viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til primært at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse.

Bankforbin- Danske Bank
delse Sparekassen Vendsyssel

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jacob Rask, MNE-nr. mne35391
Torvet 10, 9700 Brønderslev
CVR-nr.: 20222670
Telefonnummer: +45 9882 3288
E-mail: broenderslev@bdo.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for S/I FGU Vendsyssel.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Hjørring, den 22. marts 2021

Daglig ledelse

Karen Marie Schytter
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 15, i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

Hjørring, den 22. marts 2021

Bestyrelse

Eskild Sloth Andersen
Formand

Neil Jacobsen
Næstformand

Michael Bue Nielsen
Næstformand

John Karlsson

Lone Broe Christiansen

Ole Andersen

Kim Kanstrup Larsen

Sabina Moltsen

Helmuth Zickert

Anders Brandt Sørensen

Lykke Reffeldt
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Vendsyssel

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Vendsyssel for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 604 af 24. maj 2019 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Brønderslev, den 22. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.nr. 20 22 26 70

Jacob Rask

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35391

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

FGU Vendsyssel er en forberedende grunduddannelse for alle unge mellem 16 – 25 år, som har brug for et helhedsorienteret uddannelses tilbud efter grundskolen for at komme videre til uddannelse eller job.

Institutionens dækningsområde er Læsø, Brønderslev, Frederikshavn og Hjørring kommuner.

FGU Vendsyssel har eksisteret siden 1. august 2019. Etableringsfasen for hele FGU-sektoren er berammet til en 4-årig periode og slutter august 2023. Etableringsprocessen omhandler:

- 1) Personaledelen – opbygning af en ny professionsidentitet og en fælles ny pædagogisk/didaktisk praksis omkring løsning af kerneopgaven.
- 2) Organisationsdelen – tilpasning og justering af organisationsstrukturen - ansættelse af ny skoleleder til Skolen i Frederikshavn.
- 3) Administrationsdelen – Flytning af fællessekretariatet - justering og effektivisering af administrative arbejds gange.
- 4) IT-delen - udvikling og forbedring fælles netværk, indkøb og opsætning af hardware.
- 5) Samarbejdet med KUI (De Kommunale Ungeenheder) – indgåelse af samarbejdsaftale mellem dækningskommunerne og FGU Vendsyssel – udvikling af et fælles sprog omkring målgruppen til FGU - afholdelse af fælles konference.
- 6) Tilpasninger af bygninger til FGU – kapacitetsmangel i forhold til at kunne matche elevtallet og rækken af fag og fagtemaer – opstart af realiseringen af byggestrategiens 1. fase, som omhandler skolen i Hjørring.

Primo august 2019 påbegyndte vi arbejdet med at skabe narrativer bag vores kernefortælling og styringsgrundlag, hvorpå vi forankrer en ny fælles kultur. Dette arbejde pågår fortsat.

Mission

FGU Vendsyssel forbereder og styrker unge mellem 16 – 25 år til hurtigst muligt at blive klar til at starte på en ungdomsuddannelse eller komme ud i beskæftigelse.

FGU Vendsyssel tilrettelægger individuelle helhedsorienterede fleksible uddannelsesforløb, som åbner de unges blik for egne potentialer, uddannelsesmuligheder, jobønsker og ambitioner om deres fremtid.

FGU Vendsyssel bidrager til at styrke de unges motivation, selvtillid, faglige kompetencer og skaber balance mellem teoretisk og praktisk læring for den enkelte unge.

FGU drager konsekvent omsorg for de unge, inddrager dem i opbygning og justering af deres uddannelsesforløb og lærer dem at blive mestre i eget liv.

Vision

Hvad vil vi lykkes med i implementeringsfasen frem til 2023?

- At udvikle og forankre en ny helhedsorienteret pædagogisk didaktisk praksis, hvor vi omsætter intentionerne i FGU-loven.
- At nedbringe elevfraværet markant.
- At etablere skolerne i Hjørring og Brønderslev i nye rammer på en matrikel i hver kommune og udarbejde en langsigtet plan for skolen i Frederikshavn.
- At få opbygget en bæredygtig uddannelsesinstitution kendetegnet ved høj faglig kvalitet i undervisningen, en økonomi i balance, høj medarbejdertrivsel og elevernes naturlige valg, når de er i tvivl om, eller har brug for tid til at styrke deres kompetencer mod job og uddannelse.

Hovedaktiviteter

FGU Vendsyssel udbyder uddannelser til unge mellem 16 og 25 år. Uddannelserne er opdelt i en basisdel og 3 hovedspor:

- Basisdel – basis AGU og basis PGU
- AGU – almen grunduddannelse
- PGU – praktisk grunduddannelse
- EGU – erhvervsgrunduddannelse

Der tilbydes korte afsøgningsforløb for elever, der ikke er afklaret i forhold til deltagelse i FGU, og basisforløb for elever der ikke har valgt spor.

FGU Vendsyssel udbyder en række uddannelser under loven om Forberedende Grunduddannelse. Derudover er der en række uddannelser, der stammer fra produktionsskolerne, som FGU Vendsyssel driver videre, indtil de elever, der går på uddannelsen, er færdige.

FGU:

- Afsøgningsforløb, kortere afklaringsforløb er for elever, der er uafklaret i forhold til uddannelse og job. Dette tilbud er i løbet af 2020 kommet i drift på alle 3 skoler og tilbydes som individuelle forløb, hvor eleven tilknyttes et eksisterende hold i 14 dage, hvorefter vejlederen foretager en skriftlig opsamling til overlevering til KUI.
- Basisdelen er for elever, der ikke er afklaret i forhold til valg af spor. Elevindskrivningen foregår løbende over året på basisdelen. Antallet af årselever på basisdelen er 70,1 i 2020.
- AGU, almen grunduddannelse er for elever, der ønsker en 9.-10. kl. eksamen. PGU, praktisk grunduddannelse er for elever, der ønsker en praktisk uddannelse.
- Antallet af årselever på AGU- og PGU-sporene er 407,9 i 2020. EGU, erhvervsgrunduddannelse foregår i vidt omfang som ansættelse hos virksomheder, vekslende med skoleophold på AMU eller på vores 3 skoler. Der startede 80 EGU-elever i 2020.
- De sidste KUU-elever har afsluttet deres uddannelse i 2020.
- EGU-elever der er under den kommunale ordning afsluttes endelig, juli 2021.

Andre aktiviteter

Kompetenceudvikling

Vi har i 2020 videreført samarbejdet med UCN (University College Nordjylland). Det er lykkedes os, trods coronanedlukningsperioderne i 2020, at gennemføre de planlagte kompetenceforløb for ledelsen, medarbejdere og de individuelle diplommoduler. Kompetenceforløbene for medarbejderne omhandler udviklingen af Tværfaglig helhedsorienteret undervisning, Prøver og progression, Aktionslæring, Samarbejde og kultur. Ledelsesforløbet handlede om Ledelse af læring i FGU, og for administrationen var temaet ”Effektive administrative arbejdsprocesser”.

I 2020 startede vi et samarbejde med ViNatur omkring et grunduddannelsesforløb i afviklingen af naturbaserede sundhedsfremmende undervisningsforløb. De individuelle diplomuddannelser er vejlederuddannelsen, matematikvejlederuddannelsen, moduler indenfor ordblindeundervisning og dansk som andetsprogsundervisning.

Alle administrative medarbejdere og skemalæggere har deltaget i alle relevante workshops indenfor administration og IT, som STUK (Styrelsen for Kvalitet og Undervisning), SIT (Statens IT) og IST/Uddata+ (IT-firma) har udbudt i FGU-regi.

Alle undervisere og vejledere har ligeledes deltaget i workshops arrangeret af Undervisningsministeriets læringskonsulenter vedr. samarbejdet med KUI, afvikling af prøver og arbejdet med forløbsplaner, portefolio og progression.

Ledelsesteamet har ligeledes deltaget i seminarer omkring ledelse af FGU og udviklingen af en ny didaktisk pædagogisk retning.

Social ansvarlighed

Ca. 5 % af den samlede medarbejderstab er ansat under særlige vilkår.

Vi tilbyder 2 – 4 praktikpladser til EGU-elever og til elever på ordinære erhvervsgrunduddannelser (FBE-lærlinge).

Bygningsstrategi

FGU Vendsyssel har overtaget de tidligere produktionsskolebygninger. Bygningsmassen er for lille på alle 3 skoler, og vi har ikke mulighed for at indrette de nødvendige faglokaler og værksteder for at matche fag og temaer i FGU-loven.

Bestyrelsen har med udgangspunkt i den vedtagne byggestrategi nedsat 3 byggeudvalg, et for hver af skolerne. Byggeudvalgene har undersøgt de lokale muligheder for at reetablere skolerne på én matrikel i henholdsvis Hjørring, Brønderslev og Frederikshavn samt udarbejdet et beslutningsgrundlag til bestyrelsen vedrørende den fremtidige bygningsmasse sammen med administrationen. Der iværksættes nu byggeprojekter i de 3 kommuner i følgende rækkefølge. 1) Skolen i Hjørring samles på Jørgen H. Jensens Vej 3, Hjørring, hvor FGU Vendsyssel har købt en tidligere kursus- og undervisningsejendom. Den eksisterende bygning renoveres, og der tilbygges en værkstedsbygning. Fællessekretariatet har etableret sig i bygningen. 2) Skolen i Brønderslev flyttes fra Dronninglund til Brønderslev, og der arbejdes videre på en løsning omkring en nybygget skole på Håndværkervej i Brønderslev. Processen sættes i gang i 2021.

3) Skolen i Frederikshavn er blevet tilført endnu et lejemål på Grundtvigsvej 5. Skolen har nu aktiviteter på 4 matrikler. Processen omkring at samle denne skole på én matrikel i Frederikshavn er udskudt de næste 3 – 5 år.

Årets faglige resultater

I efteråret 2020 har vi systematiseret dataindsamlingen vedrørende udslusning. FGU-sektoren har siden start været udfordret på mulighederne for at kunne trække data, der indikerer, hvor godt den enkelte institution lykkes med kerneopgaven. Dataindsamlingen kategoriserer udslusningsårsager ned i detaljen, hvormed vi kan danne os et overblik over, hvilken uddannelse eller hvilket job den unge udsluses til fra FGU. Dataindsamlingen kategoriserer også gruppen af elever, som ikke fortsætter fra FGU ud i uddannelse eller job i underkategorier. Hensigten er at få viden om, hvilke unge vi lykkes med, og på hvilke områder vi skal ændre på vores praksis for at øge udslusningen til job eller uddannelse. I årsrapporten for 2021 vil vi kunne fremsætte en samlet opgørelse for udslusningsresultatet.

Nedlukningen af skolerne i forbindelse med Coronapandemien i marts 2020 kom til at præge skolerne gennem hele året. Lærerne udviklede nye undervisningsformer og metoder indenfor den digitale undervisning, og som udgangspunkt kom det meste af undervisningen til at forgå online på TEAMS. Man kobled også i fjernundervisningen udendørs læreaktiviteter med undervisning via mobile devices. Under nedlukningen havde en del elever brug for at mødes med deres lærere på anden vis udendørs enkeltvist eller i små samtalegrupper for at styrke modet, motivationen og foregribe følelsen af ensomhed.

Det lykkedes mellem coronanedlukningsperioderne at gennemføre nogle få prøver på 2 af skolerne med godt resultat. Prøverne er aflyst for juni/juli 2021, og afgangseleverne vil få overført standpunktskarakteren i prøvefagene på deres afgangsbeviser.

Der er i 2021 blevet indgået samarbejdsaftale med EUC Nord og indledt dialog med SOSU Nord, HF & VUC Nord, Frederikshavn Handelsskole og TECHCOLLEGE, Aalborg.

FGU Vendsyssel har sammen med de 3 andre nordjyske FGU-institutioner igangsat projekt ILT – med støtte fra Region Nordjylland Uddannelsespulje. Formålet med projektet er at kvalificere den trivselsunderstøttende indsats i FGU.

FGU Vendsyssel ser frem til at kunne fremlægge dokumentation for faglige resultater i form af konkrete opgørelser i forbindelse med årsrapporten 2021.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

FGU Vendsyssel startede den 1. august 2019, og resultatet efter de første 5 måneder blev et acceptabelt underskud på 1,1 mio. kr.

Året 2020 har været meget påvirket af coronapandemien, hvilket har givet flere uforudsete udfordringer for FGU Vendsyssel. Både vedrørende fjernundervisning samt den administrative drift.

I forbindelse med udbud af bygningerne på Hirtshalsvej i Hjørring, er den bogførte værdi nedskrevet til den udbudte pris, 4.850.000 kr. Bygningerne er nedskrevet med 4.113.279 kr., hvilket har påvirket årets resultat.

På baggrund af omstændighederne, finder administrationen årets resultat på -3.366.536 kr. for acceptabelt.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

| Tkr. | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| Resultatopgørelse | | |
| Statstilskud | 56.519 | 19.312 |
| Omsætning | 62.403 | 22.034 |
| Omkostninger | 65.665 | 23.124 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | -3.262 | -1.091 |
| Finansielle poster | -105 | -22 |
| Resultat før ekstraordinære poster | -3.367 | -1.113 |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 |
| Årets resultat | -3.367 | -1.113 |
| Balance | | |
| Anlægsaktiver | 17.230 | 22.216 |
| Omsætningsaktiver | 29.794 | 20.071 |
| Balancesum | 47.024 | 42.287 |
| Egenkapital | 24.000 | 27.366 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6.030 | 3.344 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 16.994 | 11.577 |
| Pengestrømsopgørelse | | |
| Driftsaktivitet | -3.473 | 5.022 |
| Investeringsaktivitet | -1.105 | -3.147 |
| Finansieringsaktivitet | -111 | -44 |
| Pengestrøm, netto | -4.689 | 1.831 |
| Likvider primo | 15.594 | 13.763 |
| Likvider ultimo | 10.905 | 15.594 |
| Værdipapirer, jf. note 11 | 20 | 20 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 10.925 | 15.614 |

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Finansielle nøgletal | | |
| Overskudsgrad | -5,4 | -5,0 |
| Likviditetsgrad | 175,3 | 173,4 |
| Soliditetsgrad | 51,0 | 64,7 |
| Årselever | | |
| BA | 70,1 | 20,5 |
| AGU | 118,7 | 46,9 |
| PGU | 288,5 | 93,1 |
| EGU | 1,3 | 0,1 |
| Årselever afløb på KUU, EGU, produktions- skoleforløb etc. | 11,5 | 14,3 |
| Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark | 1,5 | 1,2 |
| Årselever i alt | 491,6 | 176,1 |
| Aktivitetsudvikling i procent | +179,2 | |
| Årsværk | | |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt | 85,6 | 30,7 |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår | 5,7 | 5,9 |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chef- aftalen | 1,0 | 0,4 |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever | 1,6 | 2,2 |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever | 0,3 | 0,3 |
| Lønomkostninger (tkr.) | | |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gen- nemførelse pr. 100 årselever | 7.547 | 7.619 |
| Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever | 1.315 | 1.180 |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever | 8.862 | 8.799 |
| Lønomkostninger i pct. af omsætningen | 69,8 | 70,3 |

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

| | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Aktivitetsstyring | | |
| Årsværk pr. 100 årselever | 17,4 | 17,4 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever | 15,3 | 14,9 |
| Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen | 1,3 | 1,4 |
| Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen | 826 | 726 |
| Kapacitetsstyring | | |
| Kvadratmeter pr. årselev | 15,2 | 40,1 |
| Bygningsudgifter /Huslejudgifter pr. kvadratmeter (hele kr.) | 677 | 188 |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (hele kr.) | 104 | 37 |
| Finansielstyring | | |
| Finansieringsgrad | 35,3 | 15,1 |
| Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument | 100 | 100 |
| Andel af realkreditlån med afdragsfrihed | 0 | 0 |

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Coronaepidemien, og de samfundsmæssige følger af denne, har sat sit præg på driften af FGU Vendsyssel, både hvad angår den aflyste undervisning samt fjernundervisning og den administrative drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har FGU Vendsyssel, efter godkendt byggeprojekt af bestyrelsen, købt nye lokaler til undervisning og den fælles administration i Hjørring, på Jørgen H. Jensens Vej 3. Bygningerne har tidligere været anvendt til undervisning og tidligere ejet af EUC Nord.

Efter overtagelsen af bygningerne er der sket en omfattende vandskade, der vil påvirke driften i 2021. FGU Vendsyssel er i forbindelse med denne skade dækket af Statens selvforsikring. Statens selvforsikring medfører, at FGU Vendsyssel skal afholde udgifterne til skader i et finansår på 1% af den samlede indtægt i det pågældende finansår. Hjemlen for statens selvforsikringsordning findes i Finansministeriets cirkulære nr. 9783 af 9. december 2005 om selvforsikring i staten mv., suppleret af særlige budget- og bevillingsregler vedrørende håndtering af udgifter i anledning af skader mv. Hvis de samlede udgifter til skaden overstiger 1 % af de samlede indtægter, kan FGU Vendsyssel ansøge Børne- og Undervisningsministeriet om dækning af den del af udgifterne, der ligger ud over selvriskoen.

Anmodningen om dækning af selvforsikringsudgifterne for et givent finansår kan først indsendes til Børne- og Undervisningsministeriet, når årsregnskabet for det pågældende år foreligger. Dette betyder, at omkostningerne til udbedring af skaden skal afholdes af FGU Vendsyssel i 2021 og vil komme til at påvirke årets resultat for 2021. Skaden har ikke haft indvirkning på resultatet for 2020.

Forventninger til det kommende år

FGU Vendsyssels forventninger til 2021 er at fortsætte den påbegyndte konsolideringsfase fra 2020.

Herunder at få:

- færdiggjort personalehåndbog og personalepolitik
- udarbejdet politikker på alle gældende områder fortsat, jf. FGU-lovgivning
- elevtallet fastholdt
- igangsat byggeprojekt for Hjørring- og Brønderslev-afdelingen.

Fastholdelsesindsats

FGU fik i løbet af 2019 etableret et stærkt samarbejde med KUI, som blev udbygget yderligere i 2020. Det har stor betydning for, at FGU kan lykkes med at fastholde eleverne, at eleven oplever sig inddraget i hele processen fra udarbejdelsen af uddannelsesplanen til det fortløbende samarbejde med kontaktlæreren, skolens vejleder og UU-vejlederen fra KU omkring forløbsplanen.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet.

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder: Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

FGU Vendsyssel vil derfor forberede og styrke de unge mellem 16 – 25 år til hurtigst muligt at blive klar til at starte på en ungdomsuddannelse eller komme ud i beskæftigelse. Der vil blive tilrettelagt individuelle helhedsorienterede fleksible uddannelsesforløb, der vil være med til at åbne de unges blik for egne potentialer, uddannelsesmuligheder, jobønsker og ambitioner.

FGU Vendsyssel vil bidrage til en styrkelse af de unges motivation og selvtillid samt faglige kompetencer. Der vil konsekvent blive draget omsorg for de unge, inddrager dem i opbygning og justering af deres uddannelsesforløb.

Antal årselever

Tabel 1 – Antal årselever i året

| Uddannelsesområde | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------|-------|
| Afsøgningsforløb | 0 | 0 |
| Basis | 70,1 | 20,5 |
| Almen grunduddannelse (agu) | 118,7 | 46,9 |
| Produktionsgrunduddannelse (pgu) | 288,5 | 93,1 |
| Erhvervsgrunduddannelse (egu) | 1,25 | 0,1 |
| Antal årselever i året* | 478,55 | 176,1 |

*Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for og som er blevet undervist

Tallene afspejler, at 2019 kun afspejler 5 måneders drift og at FGU Vendsyssel først kom op i fuld drift i løbet af 2020. i 2021 er det vores mål at fastholde elevtallet.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Vendsyssel er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på registrering af CØSA-formål i Navision Stat.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde, arealer og bygninger

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Grunde og arealer: | ingen afskrivninger |
| Bygninger: | 50 år |
| Almindelige installationer: | 20 år |
| Særlige installationer: | 10-20 år |

Ombygning af lejede lokaler afskrives over 10 år, eller den enkelte ombygnings forventede brugstid, som anses at udgøre lejekontraktens restløbetid.

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011, og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil indtil aktivet er afskrevet.

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Produktionsanlæg og maskiner

| | |
|---|---------|
| Produktionsteknisk inventar og udstyr: | 5-10 år |
| Produktions- og andre særlige tekniske anlæg: | 5-10 år |

Transportmateriel

| | |
|--|------|
| Person- og andre tjenestebiler mv.: | 5 år |
| Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer: | 8 år |

Inventar og IT-udstyr

| | |
|------------------|--------|
| Inventar: | 3-5 år |
| Andet IT-udstyr: | 3-5 år |

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50 t. kr. eksklusive moms, omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiviteter indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter garantbeviser i pengeinstitut, måles til kostpris på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

| | Note | 2020 kr. | Periode 1. august- 31. december 2019 kr. |
|--|------|--------------------|--|
| Statstilskud | 1 | 56.518.623 | 19.311.747 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 5.884.986 | 2.721.905 |
| Omsætning i alt | | 62.403.609 | 22.033.652 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | -42.173.485 | -16.742.817 |
| Markedsføring | 4 | -85.422 | -138.986 |
| Ledelse og administration | 5 | -11.703.833 | -4.394.258 |
| Bygningsdrift | 6 | -10.815.529 | -1.802.836 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | -887.111 | -45.468 |
| Omkostninger i alt | | -65.665.380 | -23.124.365 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.261.771 | -1.090.713 |
| Finansielle indtægter | 8 | 0 | 9.634 |
| Finansielle omkostninger | 9 | -104.765 | -31.697 |
| Finansielle poster i alt | | -104.765 | -22.063 |
| Årets resultat | | -3.366.536 | -1.112.776 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 10 | 13.317.253 | 17.597.844 |
| Indretning af lejede lokaler | 10 | 692.300 | 1.411.227 |
| Udstyr | 10 | 1.281.296 | 1.293.439 |
| Inventar | 10 | 1.796.801 | 1.771.448 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 17.087.650 | 22.073.958 |
| Deposita | | 142.500 | 142.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 142.500 | 142.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 17.230.150 | 22.216.458 |
| Varebeholdninger | | 264.275 | 301.115 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.257.061 | 2.152.944 |
| Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet | | 6.153.404 | 453.917 |
| Andre tilgodehavender | | 793.320 | 1.319.287 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.400.000 | 229.290 |
| Tilgodehavender i alt | | 18.603.785 | 4.155.438 |
| Værdipapirer | 11 | 20.000 | 20.000 |
| Likvide beholdninger | | 10.905.463 | 15.594.234 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 29.793.523 | 20.070.787 |
| Aktiver i alt | | 47.023.673 | 42.287.245 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital i øvrigt | 12 | 23.999.903 | 27.366.439 |
| Egenkapital i alt | | 23.999.903 | 27.366.439 |
| Realkreditgæld | 13 | 2.001.910 | 2.117.924 |
| Skyldige indefrosne feriemidler | | 4.027.663 | 1.225.876 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 6.029.573 | 3.343.800 |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | | 110.000 | 105.000 |
| Skyldig løn | | 662.064 | 0 |
| Feriepengeforpligtelse | | 1.598.942 | 2.712.611 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.658.008 | 2.191.647 |
| Anden gæld | | 992.566 | 898.694 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.972.617 | 5.669.054 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 16.994.197 | 11.577.006 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 23.023.770 | 14.920.806 |
| Passiver i alt | | 47.023.673 | 42.287.245 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Andre forpligtelser | 15 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | IV | | |

Pengestrømsopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | | -3.366.536 | -1.112.776 |
| <i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i> | | | |
| Af- og nedskrivninger | | 6.091.672 | 656.452 |
| <i>Ændring i driftskapital:</i> | | | |
| Ændring i varebeholdninger | | 36.840 | 30.924 |
| Ændring i tilgodehavender | | -14.448.347 | 1.127.629 |
| Ændring i kortfristet gæld | | 5.412.194 | 3.093.958 |
| Ændring, feriepenge til indefrysning | | 2.801.787 | 1.225.876 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | -3.472.390 | 5.022.063 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -1.105.365 | -3.005.103 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver | | 0 | -142.500 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -1.105.365 | -3.147.603 |
| Afdrag/indfrielse, realkreditlån | | -111.015 | -43.777 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -111.015 | -43.777 |
| Ændring i likvider | | -4.688.770 | 1.830.683 |
| Likvider primo | | 15.594.233 | 13.763.550 |
| Likvider ultimo | | 10.905.463 | 15.594.233 |
| Værdipapirer, jf. note 11 | | 20.000 | 20.000 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | | 10.925.463 | 15.614.233 |

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder indregning og måling af regnskabsposter.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, som har bevirket et usædvanligt driftsresultat.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har FGU Vendsyssel, efter godkendt byggeprojekt af bestyrelsen, købt nye lokaler til undervisning og den fælles administration i Hjørring på Jørgen H. Jensens Vej 3. Bygningerne har tidligere været anvendt til undervisning og tidligere ejet af EUC Nord.

Efter overtagelsen af bygningerne er der sket en omfattende vandskade, der vil påvirke driften i 2021. FGU Vendsyssel er i forbindelse med denne skade dækket af Statens selvforsikring. Statens selvforsikring medfører, at FGU Vendsyssel skal afholde udgifterne til skader i et finansår på 1 % af den samlede indtægt i det pågældende finansår. Hjemlen for statens selvforsikringsordning findes i Finansministeriets cirkulære nr. 9783 af 9. december 2005 om selvforsikring i staten mv., suppleret af særlige budget- og bevillingsregler vedrørende håndtering af udgifter i anledning af skader mv. Hvis de samlede udgifter til skaden overstiger 1 % af de samlede indtægter, kan FGU Vendsyssel ansøge Børne- og Undervisningsministeriet om dækning af den del af udgifterne, der ligger ud over selvriskoen.

Anmodningen om dækning af selvforsikringsudgifterne for et givent finansår kan først indsendes til Børne- og Undervisningsministeriet, når årsregnskabet for det pågældende år foreligger. Dette betyder, at omkostningerne til udbedring af skaden skal afholdes af FGU Vendsyssel i 2021 og vil komme til at påvirke årets resultat.

Skaden har ikke indvirkning på resultatet for 2020.

Noter

| | 2020 | Periode 1. august- 31. december 2019 |
|--|-------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 42.800.151 | 17.265.167 |
| Fællesudgiftstaxameter | 7.922.043 | 1.300.0000 |
| Bygningstaxameter | 12.595 | 0 |
| Øvrige driftsindtægter | 692 | 0 |
| Særlige tilskud | 5.783.142 | 746.580 |
| I alt | 56.518.623 | 19.311.747 |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Deltagerbetaling, uddannelser | 2.615.051 | 1.409.907 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 1.947.159 | 1.154.393 |
| Andre indtægter | 1.322.776 | 157.605 |
| I alt | 5.884.986 | 2.721.905 |
| 3 Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 37.100.991 | 13.416.487 |
| Afskrivninger | 956.678 | 399.638 |
| Øvrige omkostninger | 4.115.816 | 2.926.692 |
| I alt | 42.173.485 | 16.742.817 |
| 4 Markedsføring | | |
| Øvrige omkostninger | 85.422 | 138.986 |
| I alt | 85.422 | 138.986 |
| 5 Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 6.037.427 | 2.018.100 |
| Afskrivninger | 570.066 | 146.125 |
| Øvrige omkostninger | 5.096.340 | 2.230.033 |
| I alt | 11.703.833 | 4.394.258 |
| 6 Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 429.206 | 60.570 |
| Afskrivninger | 451.649 | 110.689 |
| Nedskrivninger | 4.113.279 | 0 |
| Øvrige omkostninger | 5.821.395 | 1.631.577 |
| I alt | 10.815.529 | 1.802.836 |

Noter

| | 2020 | Periode 1. august- | | |
|---|----------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | 31. december 2019 | | |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 7 Aktiviteter med særlige tilskud | | | | |
| Øvrige omkostninger | 887.111 | 45.468 | | |
| I alt | 887.111 | 45.468 | | |
| 8 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 0 | 9.634 | | |
| I alt | 0 | 9.634 | | |
| 9 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 104.765 | 31.697 | | |
| I alt | 104.765 | 31.697 | | |
| 10 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| | Grunde og bygninger | Indretning af lejede lokaler | Udstyr | Inventar |
| Kostpris primo | 22.092.681 | 1.699.211 | 3.257.646 | 4.782.023 |
| Tilgang i årets løb | 272.944 | 0 | 351.185 | 481.236 |
| Kostpris ultimo | 22.365.625 | 1.699.211 | 3.608.831 | 5.263.259 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo | 4.494.838 | 287.984 | 1.964.207 | 3.010.575 |
| Årets af- og nedskrivninger | 4.553.534 | 718.927 | 363.328 | 455.883 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo | 9.048.372 | 1.006.911 | 2.327.535 | 3.466.458 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 13.317.253 | 692.300 | 1.281.296 | 1.796.801 |

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger pr. 1. januar 2020 udgør 14.400 tkr.

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 11 Værdipapirer | | |
| Garantbeviser Sparekassen Vendsyssel | 20.000 | 20.000 |
| I alt | 20.000 | 20.000 |
| 12 Egenkapital i øvrigt | | |
| Saldo primo | 27.366.439 | 28.479.215 |
| Årets resultat | -3.366.536 | -1.112.776 |
| Saldo ultimo | 23.999.903 | 27.366.439 |
| 13 Realkreditgæld | | |
| Realkredit Danmark F5 (kontantlån), restløbetid 19,25 år | 2.111.910 | 2.222.924 |
| Afdrag | -110.000 | -105.000 |
| I alt | 2.001.910 | 2.117.924 |
| Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år | 1.600.000 | 1.700.000 |
| 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 2.112 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.863 tkr. | | |
| 15 Andre forpligtelser | | |
| Skolen har indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 42 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 266 tkr. | | |
| Skolen har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 2.719 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. juli 2029. | | |

Særlige specifikationer

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 36.795.856 | 13.000.762 |
| Pension | 6.470.884 | 2.322.661 |
| Andre omkostninger til social sikring | 300.883 | 171.733 |
| Personaleomkostninger i alt | 43.567.623 | 15.495.156 |
| | | |
| Lønomsomkostninger til chefløn | 826.177 | 305.010 |
| | | |
| Honorar til revisor | | |
| Honorar for lovpligtig revision | 100.000 | 100.000 |
| Andre ydelser end revision | 132.500 | 153.059 |
| Honorar til revisor i alt | 232.500 | 253.059 |
| | | |
| Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark | | |
| Indtægter | 355.770 | 172.900 |
| Direkte og indirekte lønomsomkostninger | 116.292 | 42.152 |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | 205.027 | 52.919 |
| Resultat | 34.451 | 77.829 |
| Akkumuleret resultat (egenkapital) | 112.280 | 77.829 |
| | | |
| Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt | | |
| Indtægter | 355.770 | 172.900 |
| Direkte og indirekte lønomsomkostninger | 116.292 | 42.152 |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | 205.027 | 52.919 |
| Resultat | 34.451 | 77.829 |
| Akkumuleret resultat (egenkapital) | 112.280 | 77.829 |
| | | |
| IT-omkostninger | | |
| Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling) | 0 | 0 |
| IT-systemdrift | 1.295.134 | 329.678 |
| IT-vedligehold | 0 | 0 |
| IT-udviklingsomkostninger | 0 | 0 |
| Udgifter til IT-varer til forbrug | 359.507 | 172.359 |
| I alt | 1.654.641 | 502.037 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Andrew Neil Jacobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649750858635

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-22 12:43:15Z

NEM ID 

Lone Broe Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-779151104368

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-22 16:52:19Z

NEM ID 

Helmuth Zickert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-185040285772

IP: 185.126.xxx.xxx

2021-03-22 17:46:08Z

NEM ID 

Michael Bue Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-869940928827

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-03-22 18:25:41Z

NEM ID 

Sabina Markmann Moltsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-108020560818

IP: 77.213.xxx.xxx

2021-03-23 08:22:54Z

NEM ID 

Karen Marie Schytter

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-547643142196

IP: 188.64.xxx.xxx

2021-03-23 15:36:45Z

NEM ID 

Ole Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-931612832119

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-03-24 13:48:39Z

NEM ID 

Anders Brandt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-125570641292

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-03-24 13:53:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 550T6-W887B-Z055H-JYX1-WWDEU-FE1GP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Kanstrup Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-671503107357

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-24 16:53:41Z

NEM ID 

John Karlsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-028932774135

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-24 16:58:54Z

NEM ID 

Eskild Sloth Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-298542413858

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-25 08:52:27Z

NEM ID 

Lykke Reffeldt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544605567990

IP: 188.64.xxx.xxx

2021-03-26 09:42:52Z

NEM ID 

Jacob Rask

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254139476693

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-03-26 13:18:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 550T6-W887B-Z055H-JYCXL-WWDEU-FE1GP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>